



MCM Befektetési Alapkezelő Zrt.
4031 Debrecen Szoboszlói út 50.

Statistikai számjel: 11864486-6430-114-09
Cégjegyzékszám: Debreceni Törvényszék Cégbírósága a Cg.09-10-000587

telefon: +36 20 953 9051
e-mail: info@mcmalapkezeslo.hu
Web cím: mcmalapkezeslo.hu

2019. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2019. december 31.

Debrecen, 2020.05.11.

I. Főbb tevékenységek

Az **MCM Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.)** – továbbiakban: **Társaság** - az MKB Befektetési Alapkezelő zRt. (cégjegyzékszám: 01-09-070712) jogutódjaként jött létre a Bíróság 2018.09.28-án hatályossá lett bejegyzése alapján. A jogutódlás során változott a Társaság tulajdonosa, neve (MAG Alapkezelő zRt.-re) és székhelye, valamint ebből fakadóan bizonyos azonosítási adatai. 2019.09.20-án a név újra változott, a jelenlegire.

Adatok:

Székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.
Adószám: 11864486-1-09
KSH szám: 11864486-6430-114-09
Cégjegyzékszám: 09-10-000587
Új, egyedüli tulajdonos: Dr. Budai Ferenc (4030 Debrecen, Kondoros u. 30.)

A 2019. év során a Társaság nem kezelt Alapokat, az év új struktúrák és új tevékenységek kialakításával telt el azzal, hogy az Alapok kezelése a jövőben is a fő tevékenység

Az MCM Befektetési Alapkezelő Zrt. vezetőségének felépítése **2019. december 31. napi állapot** szerint:

A társaságnál az ügyvezetés típusa : egyszemélyes igazgatóság.

- a felügyelőbizottsága
 - Halmai Attila - 8200 Veszprém, Madách Imre u. 43.
 - Pósnán Ferenc – 4225 Debrecen, Ókastély u. 3.
 - Kulik Tamás – 4225 Debrecen, Perem u. 6.
- aláírással jogosultak:
 - Jaksa János vezérigazgató – 1118 Budapest, Sümegvár u. 6..
 - Hanták György Istvánné – 2051 Biatorbágy, Szily Kálmán út 6.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásáért felelős személy adatai

Név Folkmayer Tibor (Pannónia Pénztárszolgáltató Zrt.)
Lakcím 1144 Budapest, Tihany u. 38-40.
Szakterület vállalkezési
Regisztrációs száma 160738

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező. A 2019. évi éves beszámolót a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. auditálja, személyében felelős könyvvizsgáló: Józán Bálint , kamarai tagsági száma: 007294

A Társaság befektetési alapkezelő tevékenységet végez, befektetési alapokat hoz létre és az elérhető legnagyobb hozam biztosítása érdekében a befektetési alapok portfoliójában lévő befektetések - a befektetési alapok befektetési elveinek megfelelően - adásvételét végzi, illetve végezteti. 2019-ben üzletpolitikai döntés született arról, hogy a Társaság elsődlegesen ingatlan alapokkal foglalkozik.

A Társaság jelenleg nem kezel alapokat, és a teljes 2019-es üzleti évben sem kezelte. A tulajdonos és a menedzsment a vállalkozás folytatását és ingatlan alapkezelési tevékenység megkezdését tervezi. Az ezzel kapcsolatos tevékenységi engedélyt a Társaság megszerezte az MNB-től 2019-ben.

A Társaság részvényesei	Szavazati jog (%)	Székhely
Dr. Budai Ferenc	100	4030 Debrecen, Kondoros utca 30.

2. Számviteli politika alapelvei

A Társaság könyvvezetése

A Társaság kettős könyvvitelen alapuló éves beszámolót készít, a számvitelről szóló, a 2000. évi C. törvény, valamint a 327/2009 Kormányrendelet alapján.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő Melléklet

Beszámolási időszak (üzleti év): tárgyév január 01. – december 31.

Mérleg: „A” típusú mérleg.

Eredménykimutatás: “A” összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás.

Mérlegkészítés időpontja: tárgyidőszakot követő év március 31.

Mérlegkészítés fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a sorok összevonásának, továbbtagolásának és elhagyásának lehetőségével a Társaság nem él.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek:

- A Társaság vezérigazgatója

A főkönyvi könyvelés a Kulcs-Soft nevű számviteli program használatával történik. A főkönyv alátámasztására szolgáló analitikák ugyanezen programból állíthatók elő. Az immateriális javak és tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartása a Kulcs-Soft tárgyi eszköz moduljával történik. Főkönyvi könyvelés egy adatátadó segítségével történik a főkönyvi modulba.

A számviteli törvényben megfogalmazott keretre épülő számlakeret rendszerbe foglaltan, az előírt mérleg tagolásához alkalmazkodva biztosítja a Társaság mérlegének, eredménykimutatásának, kiegészítő mellékletének és üzleti jelentésének információ igényét.

Eltérések, hibák minősítése

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében az önellenőrzés, vagy külső ellenőrzés az adott évet érintően olyan hibákat, hibahatásokat állapít meg, amelynek következményeként az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős hiba szerinti értékhatárt.

A Számviteli Törvényben előírtaknak megfelelően a Társaság a számviteli nyilvántartások havi, illetve negyedéves és év végi zárása során a következő zárlati munkálatokat végzi el:

- a) az aktív és passzív időbeli elhatárolások elszámolása (havonta);
- b) az értékcsökkenés elszámolása (negyedévente);
- c) a főkönyvi kivonat elkészítése (havonta)

A könyvvizsgáló által hitelesített beszámolót a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Cégnylvántartási és Céginformációs Szolgálatnak elektronikusan meg kell küldeni, melynek határideje a tárgyévet követő év május 31. A Társaság az éves beszámolót közzé teszi az Alapkezelő közzétételi helyein. (www.kozzetetelek.hu)

MÉRLEG

A./ Befektetett eszközök

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Azon eszközöket, melyek egyedi értéke meghaladja a 100.000.- Ft-ot, valamint hasznos élettartamuk több mint egy év, a befektetett eszközök között kell nyilvántartani.

A befektetett eszközökről tételes egyedi analitikus nyilvántartást kell vezetni.

Az eszközök állományában bekövetkezett csökkenéseket (értékesítés, selejtezés, káresemény miatti megsemmisülés) is rögzíteni kell a nyilvántartásban a vonatkozó bizonylatok (számla, jegyzőkönyv) alapján.

Az immateriális javak között a Társaság alaptervekenységéhez szükséges szoftverek, a tárgyi eszközök között a működéshez szükséges eszközök (irodatechnikai eszközök, stb.) kerülnek kimutatásra.

A Társaság az immateriális javakat, tárgyi eszközöket értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken mutatja ki könyveiben, az értékcsökkenési kulcsokat a számviteli törvényben meghatározottak szerint alkalmazza.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B./ Forgóeszközök

1. Készletek

A Társaság a készletek tekintetében év közben folyamatos értékbeli és analitikus nyilvántartást nem vezet.

2. Követelések

A követeléseket a Társaság a kibocsátott számla szerinti értéken tartja nyilván.

A Társaság működése során követelésként a következő tételek számolandók el:

- Vevői követelések
- Munkavállalókkal szembeni követelések
- Költségvetéssel szembeni (adók) követelések
- Egyéb követelések

A Társaság jellemzően a kezelt Alapok felé bocsát ki számlát az alapkezelői díjakról.

A devizában kibocsátott számlákat a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük, a banki teljesítés könyvelésekor keletkező árfolyamkülönbséget pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereséggént vagy árfolyamvesztésként.

A Társaság a követelésekről vevőnként, ill. munkavállalónként tételes nyilvántartást vezet.

A peresített követeléseket a Társaság elkülönített számlán tartja nyilván és értékvesztést állapít meg.

3. Értékpapírok

A rövidlejáratú forgatási céllal vásárolt értékpapírok nyilvántartásba való bekerülése felhalmozott kamattal csökkentett beszerzési áron történik, tételesen:

- Névértéken
- Árfolyamáron

Eladáskor ki kell vezetni a névértéket, valamint az árfolyamárat, és bevételként, vagy ráfordításként el kell számolni az árfolyamvesztéget, ill. nyereséget.

A rövidlejáratú forgatási céllal vásárolt értékpapírokról egyedi nyilvántartást kell vezetni.

A mérleg fordulónapjáig járó, de meg nem kapott kamatot a Társaság aktív időbeli elhatárolásként számolja el.

Mérlegkészítéskor az értékpapír(oka)t egyedileg kell értékelni és a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni mindaddig amíg

- a.) a tőzsdén jegyzett értékpapír(ok) – tartós csökkenés esetén – az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyama nem alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték, ha alacsonyabb a közzétett utolsó árfolyam mértékéig értékvesztést kell elszámolni.
- b.) a tőzsdén nem jegyzett egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír(ok) nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Piaci érték tartós emelkedése esetén az értékvesztett értékpapírok körében visszairást kell alkalmazni a bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig.

A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairása ráfordítást csökkentő, az előző év(ek)ben elszámolt értékvesztés visszairása bevételt növelő tétel.

4.) Pénzeszközök

a) Bankszámla

Ezen a számlán történik az átutalással kiegyenlített költségszámlák, és a vevői számlák pénzügyi rendezése. A számla egyenlegének naponta egyeznie kell a banki kivonattal.

b) Házipénztár

A házipénztár kis összegű készpénzes költségszámlák pénzügyi rendezésére szolgál.

Devizás pénzeszközzel a Társaság nem rendelkezik.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Elkülönítetten kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

F./ Kötelezettségek

A Társaság sajátos helyzetéből adódóan jellemzően nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel.

A rövidlejáratú kötelezettségek közé az alábbiak tartoznak:

- Vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek (szállítók)
- Adóhivatallal kapcsolatos kötelezettségek
- Önkormányzattal kapcsolatos kötelezettségek
- Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítókról analitikát kell vezetni, az analitikát havonta egyeztetni kell a főkönyvi nyilvántartással. A devizára szóló számlákat a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük, a banki teljesítés könyvelésekor keletkező árfolyam különbözetet pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereségként ill. árfolyamveszteségként.

Az adóhatósággal, önkormányzattal szembeni kötelezettségek nyilvántartását az adónemekre előírt adatszolgáltatási kötelezettség figyelembevételével évenként elkülönítve, adónemenként, évszámmal megjelölve kell vezetni.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások tartalma:

- Tárgyidőszakot érintő várható költségszámlák összege
- Tárgyévben felmerült bevétel, mely a következő évet érinti

EREDMÉNYKIMUTATÁS

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság az általa végzett befektetési alapkezelési szolgáltatásért kapott alapkezelési díjakat számolja el az értékesítés nettó árbevételeként. Szerződés sikerdíjat is kiköthet.

II. Aktivált saját teljesítmény

Saját teljesítmény nincs.

III. Egyéb bevételek

Minden, nem értékesítés nettó árbevételeként vagy pénzügyi bevételként elszámolt bevétel.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

irodai anyagok, fenntartási anyagok, egyéb anyagok

Igénybe vett szolgáltatások

hirdetési költségek, hírlap, szakkönyv, postai küldemények, telefon-fax költségek, karbantartási és javítási költségek, bérleti díjak, szoftver szolgáltatási költségek, oktatási, tanácsadói, ügyvédi és bankköltségek, könyvvizsgálati díj, egyéb költségek

Ezen a soron kerül elszámolásra az alapok befektetési jegyeinek forgalmazásáért fizetett összeg és a letétkezelői díj is.

Egyéb szolgáltatások

BAMOSZ tagdíj, illetékek, tőzsdei és engedélyezési díjak, felügyeleti díj, biztosítás

Nem tekintjük a Társaság működési költsége részének az anyagjellegű költségek között elszámolt, az Alapok működéséhez szükséges **közvetített szolgáltatások** költségeit (forgalmazási díj, letétkezelői díj, alapok könyvvizsgálatának díja, alapok felügyeleti és engedélyezési díjai, tőzsdei díjak, alapok közzétételi költségei).

V. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

Az állományba tartozók béreköltsége

Személyi jellegű egyéb kifizetések

önkéntes pénztári támogatás, étkezési hozzájárulás, közlekedési bérlet térítés, természetbeni juttatás, stb.

Bérfelrakások

nyugdíjbiztosítási járulék, egészségbiztosítási járulék, egészségügyi hozzájárulás, munkaerőpiaci járulék, szakképzési hozzájárulás, stb.

VI. Értékcsökkenési leírás

- Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírása. Amortizációs kulcs 20 %.
- Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása. Amortizációs kulcs: irodai berendezések 14,5 %, számítástechnikai berendezések 33 %, személygépkocsi 20 %.
- Egyéb kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenési leírása.
- 100.000.-Ft egyedi értékű eszközök beszerzéskor egy összegben kerülnek elszámolásra.

A leírási módszer lineáris, negyedévente kerül elszámolásra. A leírási idő és a leírási módszer, az immateriális javak és tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó lapján feltüntetésre kerül.

Működési költség (IV.-V.-VI.)

Működési költség az anyag- és személyi jellegű ráfordítások ill. az értékcsökkenési leírás összessége az anyagjellegű ráfordítások között elszámolt, az alapok működéséhez szükséges közvetített szolgáltatások költségeinek (forgalmazási díj, letétkezelői díj, alapok könyvvizsgálatának díja, alapok felügyeleti és engedélyezési díjai, alapok közzétételi költségei) kivételével.

VII. Egyéb ráfordítások

- Önkormányzatokkal elszámolt adók és illetékek
- Társasági adó
- Befektetési alapok különadója

A befektetési alapok 2015. január 1-től a módosított 2006. évi LIX törvény alapján adóalanyai a befektetési alapok különadójának. Az adófizető a befektetési alapkezelő. Az adó alapja a befektetési alapok befektetési jegyeinek a tárgyév naptári napjain nyilvántartott nettó eszközértékein összesített érték és a naptári napok hányadosaként számított érték. Az adó mértéke az adóalap 0,05 százaléka.

VIII. - IX. Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

- Betétek után kapott kamatok
- Forgatási céllal vett értékpapírok árfolyamnyeresége és vesztesége

3. Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó számszerű kiegészítések

3.1 MÉRLEG

A mérleg tételeinek tartalmát a hatályos számviteli törvény határozza meg, adatait ezer Ft-ban mutatja be.

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása 2018. 12. 31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2018.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
I. Immateriális javak				
Vagyoni értékű jogok	49 754	0	49 754	0
II. Tárgyi eszközök				
Járművek	10 480	0	10 480	0
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Irodai berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	60 234	0	60 234	0

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2018.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2018 évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	32 526	0	32 526	0
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	8 169	1 217	9 386	0
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Irodai berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Összesen	40 695	1 217	41 912	0

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása 2019. 12. 31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2019.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	0	4 579	0	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	0	2 012	0	2 012
Irodai berendezések, felszerelések	0	299	0	299
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen		6 890		6 890
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	0	1 781	0	1 781
Mindösszesen	0	8 671	0	8 671

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2019.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2019 évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	0	1 437	0	1 437
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	0	492	0	492
Irodai berendezések, felszerelések	0	13	0	13
Összesen	0	1 942	0	1 942
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	0	1 781	0	1 781
Mindösszesen	0	3 723	0	3 723

A 2019. évben a Társaság a korábban nullára vitt immateriális és tárgyi eszköz parkját más szempontok alapján, más feladatokra készülve kezdte el feltölteni.

Mérlegtételek alakulása

Megnevezés		2018.12.31 eFt	2019.12.31 eFt
B.	Forgóeszközök	144 459	102 455
II.	Követelések	0	0
	Belföldi vevőkövetelések	0	0
	Kétes követelések	0	0
	Kétes követelések utáni értékvesztés	0	0
	Egyéb követelések	53 412	53 425
	Iparűzési adó	15 329	15 329
	Egyéb	0	0
	Társasági adó	38 083	38 096
	Különadó	0	0
III.	Értékpapírok (Forgatási célú)	0	0
	beszerzési ár	0	0
	értékvesztés	0	0
	könyv szerinti érték	0	0
	Névérték	0	0
IV.	Pénzeszközök	91 047	49 030
	Elszámolási betétszámla	91 047	49 030
	Kamatkozó betétszámla	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	255
	Alapkezelési díj elhatárolás	0	0
	Bankszámla kamata	0	0
	Egyéb költség elhatárolása	0	255
	Értékpapír elhatárolt kamata	0	0
D.	Saját tőke		
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
	Tulajdonos Dr. Budai Ferenc	100 000	100 000
	Hányad (%)	100	100
F.	Kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 631	7 027
	Anya- és leányvállalatok	0	0
	Szállítók	286	614
	Egyéb kötelezettségek	1 358	6 413
	TAO, SZJA, járulékok	1 218	4 649
	Egyéb	140	1 764
	Különadó	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 219	1 881
	Könyvvizsgálat	1 016	1 016
	Kelerral szembeni ktg.	6	0
	Könyvelési díj	191	25
	Bankköltség (anyavállalattal szemben)	6	0
	Egyéb szolgáltatás (szállító)	0	840

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Tárgyév nyitó 2019.01.01. (e Ft)	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév záró 2019.12.31. (e Ft)
SAJÁT TŐKE	141 596			98 750
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
III. Tőketartalék	3 426	0	0	3 426
IV. Eredménytartalék	120 790	0	82 620 (előző évi eredmény)	38 170
VII. Adózott eredmény	-82 620	82 620	41 830 (tárgyévi eredmény)	-42 846

A saját tőkében csak az aktuális évi adózott eredmények okoztak változást.

3.2 EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Megnevezés	2018 eFt	2019 eFt
I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0
Alapkezelési díj	0	0
Alapkezelési díj - anyavállalattal elszámolt összeg	0	0
III. Egyéb bevételek	11 316	0
Egyéb bevételek	11 316	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	107 848	16 769
05. Anyagköltség	353	0
Irodaszer, papír, nyomtatvány, benzin, stb.	353	0
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 207	15 768
Szoftver követés, karbantartás	7 390	0
Tanácsadói díj	0	0
Bérelti díjak	1 133	1 143
Ügyvédi, közjegyzői díj	7 684	7 772
Szkg kezelési, parkolási, autópálya díj	677	0
Reklám, hirdetési díj	0	0
Könyvvizsgálati díj	1 286	1 270
Egyéb	5 650	318
Távközlési díjak	353	0
Könyvelési díj	0	2 603
Posta, telefon, internet költségek	42	116
Javítás, karbantartás költsége	0	25
Rendszerfelügyelet	0	2 521
Oktatás, továbbképzés	0	0
Utazási költség	0	0
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	0	0
07. Egyéb szolgáltatások értéke	959	1 001
Felügyeleti és KELER díjak	318	245
Tőzsdei díjak	0	0

	Tagsági díjak	500	500
	Biztosítási és egyéb díjak	141	256
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	27 102	22 353
10.	Béreköltség	22 568	19 139
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11	0
	Egészségpénztári tagdíj	0	0
	Iskolakezdési támogatás	0	0
	Természetbeni juttatás SZJA	3	0
	Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	0	0
	Jóléti költségek, támogatások	0	0
	Közlekedési hozzájárulás	0	0
	Foglalkoztatót terhelő táppénz	0	0
	Reprezentáció	8	0
12.	Bérfelrakások	4543	3 214
	SZOCHO adó, szakképzési hozzájárulás		
VII.	Egyéb ráfordítások	40 889	1
	Helyi adók	36	0
	Bankadó	0	0
	Egyéb (követelés leírás is)	39 701	1
	Cégautóadó	59	0
	Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	1 093	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-82 598	-42 846
	Csökkentő tételek		
	Értékcsökkenési leírás	1 217	3 723
	Értékvesztés visszairása	0	0
	Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0	0
	Növelő tételek		
	Értékcsökkenési leírás	1 217	3 723
	Követelés leírás	0	0
	Bírság	1 134	0
	Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	18 259	0
	Társasági adó alapja	-63 205	-42 846
	Számított adó, vagy minimumadó	22	0
	Társasági adó fizetési kötelezettség	22	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-82 620	-42 846

4. A pénzeszközök állományváltozása (eFt)

Eszközök	2018.12.31	2019.12.31
Pénzeszközök	91 047	49 030
1. pénztár	0	0
2. bankbetétek	91 047	49 030
Állományváltozás	-42 017	

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, elhatárolások, bevételek és költségek bemutatása

A Társaságnak 2018 szeptember 28-tól nincs kapcsolt vállalkozási viszonya.

6. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és bérköltségének bemutatása

MCM Zrt. 2019	Átlagos statisztikai létszám (két tizedes)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Összesen (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2,00	17 249	0	17 249
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
Egyszeri, eseti, havi 60 óránál rövidebb jogviszonyban foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
Összesen	2,00	17 249	0	17 249
Tiszteletdíjasok (FB tagok)	2,00	1 890	0	1 890

7. Mérlegben nem szereplő tételek

A Társaságnál jelenleg nincs mérlegben nem szereplő tétel.

8. Konszolidáció

A Társaság a 2019-as üzleti évet illetően nem vesz részt konszolidációban.

9. Egyéb információk

- A mérlegben, eredménykimutatásban újonnan felvett vagy összevont tétel nincs.
- A Társaság nem alkalmazta a valós értékelést.
- Határidős, opciós ügyleteket a Társaság 2019. évben nem kötött.
- Nincs hátrasorolt eszköz és kötelezettség.
- Támogatási programban a Társaság nem vett részt.

- A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.
- A Társaság vagyongazdálkodással nem foglalkozik, tevékenysége kizárólag befektetési alapok alapkezelési tevékenységéből áll.
- A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel nem rendelkezik, ilyen kötelezettségei nem voltak.
- 2019. évi könyvvizsgálat díja: 1 000 000,-+ ÁFA

Kapcsolt vállalkozásokkal nem piaci feltételekkel kötött ügyletek nem voltak. 2019-ben, és 2020-ban a kiegészítő melléklet elkészítésének időpontjáig a Társaság nem kezelt Alapokat. A 2020. év elején kezdődő koronavírus járvány nem gyakorolt hatást a Társaság életére, és várhatóan nem is lesz jelentős hatással a Társaság 2020. évi teljesítményére.

10. Cash-flow kimutatás, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

MCM Befektetési Alapkezelő Zrt. CASH-FLOW kimutatás		2018	2019
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	-364 796	-33 346
1a	Adózás előtti eredmény +/-	-70 591	-42 846
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-70 591	-42 846
2	Elszámolt amortizáció +	1 217	3 723
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-12 007	0
6	Szállítói kötelezettség változása +/-	120	328
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-18 756	5 055
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-556	662
9	Vevőkövetelés változása +/-	3 540	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-52 381	-13
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	313 640	-255
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	22	0
13	Fizetett (ténylegesen kifizetett) osztalék, részesedés -	529 000	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)	18 322	-8 671
14	Befektetett eszközök beszerzése -	0	8 671
15	Befektetett eszközök eladása +	18 322	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése és beváltása +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (17-27. sorok)	0	0
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)		
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	-346 474	-42 017

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2018 (%)	TÁRGYÉV 2019 (%)	INDEX
Eladósodottsági mutató =	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	1,16	7,12	613,79
Tőkeerősség =	<u>Saját tőke</u> Mérlegfőösszeg	98,02	91,73	93,58

A társaság pénzügyi helyzetét szemléltető mutató

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2018 (%)	TÁRGYÉV 2019 (%)	INDEX
Likviditási mutató =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség.	8787,04	1458,02	16,59

A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2018 (%)	TÁRGYÉV 2019 (%)	INDEX
Tőkearányos jövedelmezőség =	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-58,35	-43,38	74,34
Árbevétel-arányos jövedelem. =	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	n.a.	n.a.	n.a.
Eszközarányos jövedelmez. =	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-57,19	-39,80	69,59

Budapest, 2020. május 11.


Jaksza János
 vezérigazgató